

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**  
**ООО «Автопром Плюс»**

**1. Общие сведения.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Автопром Плюс» (ООО «Автопром Плюс») (далее – Организация) зарегистрировано 21.11.2019 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области, ОГРН 1194704026978, ИНН 4703171110, КПП 470301001. Адрес местонахождения: Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Массив производственный, стр. 12.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
  - Екимов Валерий Анатольевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Екимов Валерий Анатольевич, действующий на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства – ОКВЭД 46.63.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 11 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 9 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

**3. Основные положения учетной политики.**

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

### 3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

### 3.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с их приобретением, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров с распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости на дату совершения хозяйственной операции.

### 3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### 3.9. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### 4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

##### Материально-производственные запасы (строка баланса 1210)

Изменений способа оценки материально-производственных запасов в течение 2025, 2024 г не производилось. Переданных в залог материально-производственных запасов нет.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Расшифровка – Приложение 1, 2

##### Денежные средства (строка баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 1 868 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2024 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 643 тыс. рублей

##### Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1230)

Расшифровка – Приложение 3, 4

##### Капитал (строка баланса 1300)

Информация по строке отражает собственный капитал компании, состоящий из:

| Капитал                                         | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал                                | 10            | 10            |
| Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) | 15 447        | 12 339        |
| <b>ИТОГО:</b>                                   | <b>15 457</b> | <b>12 349</b> |

##### Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составил 3 108 тыс. руб.

##### Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка – Приложения 5,6

#### 5. Сведения о доходах и расходах

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила:

| <b>Статья доходов</b> | <b>2025</b>    | <b>2024</b>    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Продажа товаров       | 123 198        | 126 178        |
| <b>ИТОГО:</b>         | <b>123 198</b> | <b>126 178</b> |

**Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):**

| <b>Наименование</b>  | <b>2025</b>    | <b>2024</b>    |
|----------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продаж | 91 769         | 95 796         |
| Коммерческие расходы | 26 838         | 25 665         |
| <b>ИТОГО:</b>        | <b>118 607</b> | <b>121 461</b> |

**Прочие доходы (строка 2340)**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

| <b>Наименование</b>                               | <b>2025</b> | <b>2024</b>  |
|---------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Реализация прочего имущества                      | 169         | -            |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 146         | 107          |
| Штрафы к получению                                | -           | 1 758        |
| <b>ИТОГО:</b>                                     | <b>315</b>  | <b>1 865</b> |

**Прочие расходы (строка 2350)**

Состав прочих расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

| <b>Наименование</b>                               | <b>2025</b> | <b>2024</b>  |
|---------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Расходы на услуги банков                          | 177         | 139          |
| Реализация прочего имущества                      | 182         | -            |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | -           | 1 288        |
| Прочие                                            | 405         | -            |
| <b>ИТОГО:</b>                                     | <b>764</b>  | <b>1 427</b> |

**Налог на прибыль (доходы) организации (строка 2460)**

| <b>Наименование показателей</b>    | <b>2025 год (ставка 25%)</b> | <b>2024 год (ставка 20%)</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Текущий налог на прибыль по ставке | 1034                         | 1 031                        |

## Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составляет 3 108 тыс. руб.

## 6. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 г и 2024 г Общество не получало целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

## 7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

## 8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращении деятельности»

Общество не намерено в ближайшем будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

### Приложение 1

|                                                     |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|
| Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г." |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 10          | 9 218,25             |
| <b>+ плюс</b>                                       |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 41          | 24 657 215,58        |
| <b>+ плюс</b>                                       |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 44          | 224 049,27           |
| Итого по строке:                                    | <b>24 890 483,10</b> |

### Приложение 2

|                                                     |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|
| Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г." |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 10          | 9 926,48             |
| <b>+ плюс</b>                                       |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 41          | 21 618 745,64        |
| <b>+ плюс</b>                                       |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 44          | 146 217,74           |
| Итого по строке:                                    | <b>21 774 889,86</b> |

### Приложение 3

|                                                                                                                            |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."                                          |              |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |              |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" | 30 836,74    |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |              |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 19                                                                                 | 444 267,04   |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |              |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01                                                                              | 6 574 274,75 |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |              |

|                                                                                                  |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02                                                    | 4 100 209,46         |
| <b>+ плюс</b>                                                                                    |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01                                                    | 2 333,00             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                    |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07                                                    | 2 494,00             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                    |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"   | 4 200,00             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                    |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 10 353,00            |
| <b>Итого по строке:</b>                                                                          | <b>11 168 968,55</b> |

#### Приложение 4

|                                                                                                                            |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."                                          |                      |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" | 13 407,74            |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 19                                                                                 | 50 856,63            |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01                                                                              | 6 517 602,23         |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02                                                                              | 24 001 572,23        |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01                                                                              | 2 333,00             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07                                                                              | 2 494,00             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"                    | 78 880,83            |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"                             | 4 200,00             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                                              |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"                           | 10 353,00            |
| <b>Итого по строке:</b>                                                                                                    | <b>30 681 699,66</b> |

#### Приложение 5

|                                                                                                          |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."                    |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01                                                           | 19 321 805,35        |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02                                                           | 1 901 824,60         |
| <b>- минус</b>                                                                                           |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.AB                                                            | -316 970,85          |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02                                                           | 1 166 974,63         |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1                                                         | 262 038,00           |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09                                                           | 121 598,45           |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 1 838,65             |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41                                                           | 11 611,00            |
| <b>Итого по строке:</b>                                                                                  | <b>22 470 719,83</b> |

## Приложение 6

|                                                                                                          |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."                    |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01                                                           | 38 063 547,08        |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02                                                           | 1 427 590,67         |
| <b>- минус</b>                                                                                           |                      |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ                                                            | -237 931,86          |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02                                                           | 1 402 704,79         |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09                                                           | 82 558,98            |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 557,79               |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"             | 700,00               |
| <b>+ плюс</b>                                                                                            |                      |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41                                                           | 11 611,00            |
| <b>Итого по строке:</b>                                                                                  | <b>40 751 338,45</b> |

Генеральный директор

Екимов В. А.